SESI

DEPARTAMENTO REGIONAL DE ALAGOAS

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2025

SUMÁRIO

01
Sobre este relatório

02
O programa de *compliance*

03
Suporte da alta administração

04
Avaliação de riscos

05
Código de conduta e outras normas internas

06
Controles internos

07
Treinamento e comunicação

08
Canais de denúncias

09
Investigações internas

10
Auditoria e monitoramento

11
Conclusão

01. SOBRE ESTE RELATÓRIO

O Relatório de Controle Interno do Sesi-AL referente ao exercício de 2025 foi elaborado com o objetivo de apresentar, de forma clara e transparente, as ações e os resultados alcançados no fortalecimento da governança corporativa e na promoção de uma cultura de *compliance*.

A estrutura do documento reflete os pilares fundamentais do Programa de *Compliance* da instituição, abordando desde a avaliação de riscos até o monitoramento contínuo dos controles internos.

Este trabalho é fruto do comprometimento da alta administração e do esforço conjunto das áreas envolvidas, que reconhecem a importância da integridade, da conformidade legal e da transparência para a sustentabilidade institucional.

Ao evidenciar os avanços e os desafios enfrentados, o Sesi-AL reafirma seu compromisso com a melhoria contínua dos seus processos e com a promoção de um ambiente ético, seguro e alinhado aos valores organizacionais.

Esta publicação também tem o papel de fortalecer a confiança de todas as partes interessadas, demonstrando que as boas práticas de governança são parte integrante da missão de transformar vidas para uma indústria mais competitiva.

02. O PROGRAMA DE *COMPLIANCE*

O programa de *compliance* do Senai-AL é essencial para garantir a integridade e a transparência nas suas operações, assegurando que a instituição esteja em conformidade com as leis e regulamentos aplicáveis, evitando riscos legais e reputacionais. Isso é particularmente relevante em setores como educação e tecnologia, onde a confiança da comunidade é fundamental.

Além disso, o programa fortalece os valores éticos do Senai-AL, criando um ambiente que promove a responsabilidade e a prestação de contas. Ele ajuda a prevenir fraudes, corrupção e práticas inadequadas, garantindo que os recursos sejam utilizados de maneira eficiente e voltados para o cumprimento de seu propósito de “Transformar vidas para uma indústria mais competitiva”.

Em um contexto onde a transparência é cada vez mais valorizada, o programa de *compliance* se torna uma ferramenta estratégica para garantir a continuidade e o impacto positivo das atividades da instituição, por isto, seus pilares formar a estrutura deste relatório de controle interno.

O QUE É COMPLIANCE

Compliance é seguir leis
e regulamentos, além das políticas
internas e códigos de conduta
da empresa, para prevenir, identificar
e corrigir desvios ou violações.

03. SUPORTE DA ALTA ADMINISTRAÇÃO

O apoio da Alta Administração é fundamental para a implantação de um programa de *compliance*, pois sem a adesão total dos principais gestores da empresa o programa perde sua eficácia e eficiência. No Sesi-AL a Alta Administração apoia e se envolve no planejamento e no monitoramento das ações.

A Gerência Executiva de Governança Corporativa é a área criada pela Alta Administração para implementar e gerenciar todo o programa de *compliance*, atuando na melhoria de processos, transparência, conformidade e interface com os órgãos de controle e com a sociedade.

As principais ações de apoio da Alta Administração ao programa de *compliance* no primeiro trimestre de 2025 estão descritas a seguir.

01 — Ouvidoria Externa

A contratação de canal de ouvidoria externa após processo de chamamento com disputa fortalece a percepção de segurança por parte dos colaboradores conferindo maior credibilidade ao programa de *compliance* e à instituição. Um canal externo também amplia a capilaridade do atendimento promovendo o valor institucional de zelo pelo cliente.

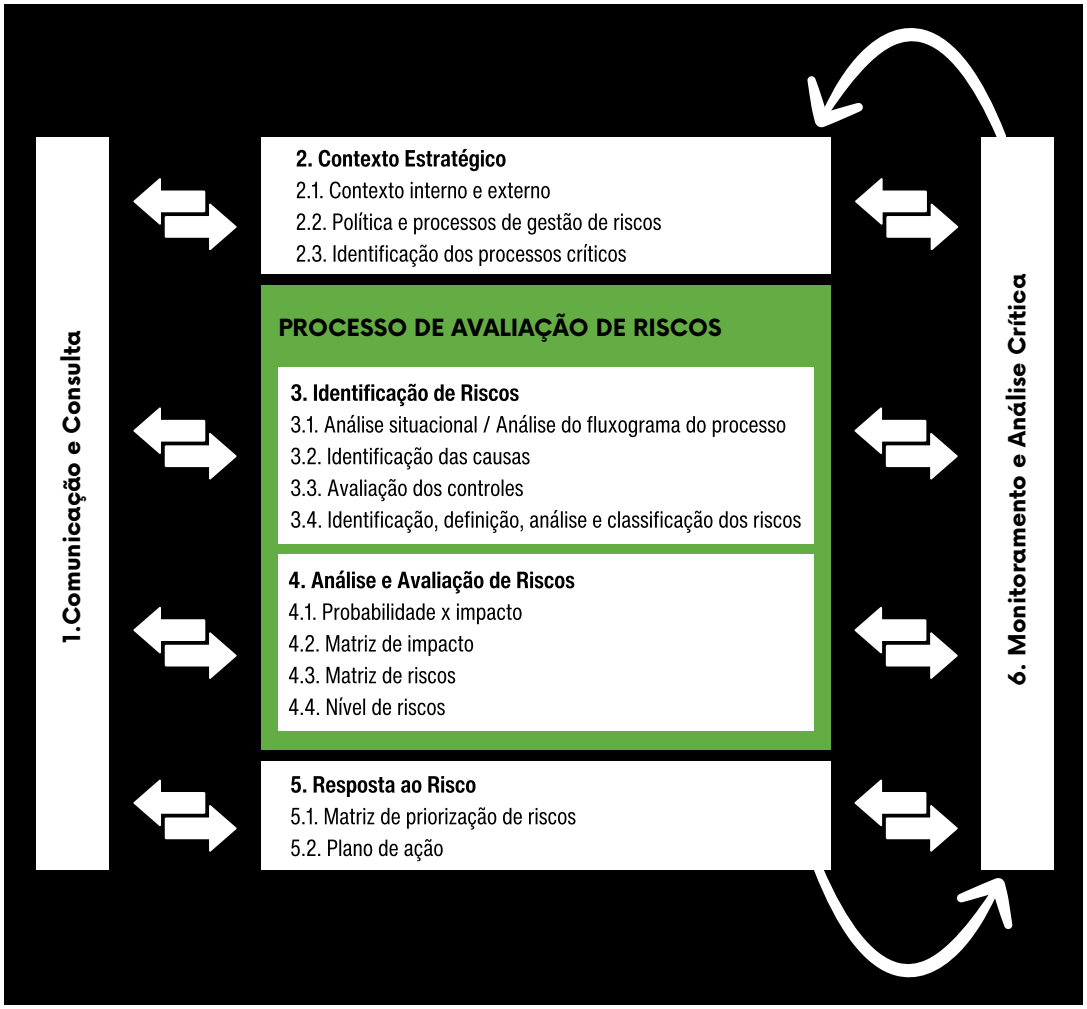
02 — Participação ativa nas capacitações

O engajamento da Alta Gestão nos treinamentos e capacitações com temas relacionados ao *compliance* reforçam que o “tom vem do topo” e aumentam a adesão das demais partes interessadas no programa de *compliance*.

04. AVALIAÇÃO DE RISCOS

A avaliação de riscos é uma das etapas mais importantes da implantação de um programa de integridade, por meio dela é possível conhecer os riscos potenciais e seus impactos para que a organização alcance seus objetivos. Cada empresa está sujeita a problemas diferentes, de acordo com seu tamanho, mercado de atuação e cultura organizacional.

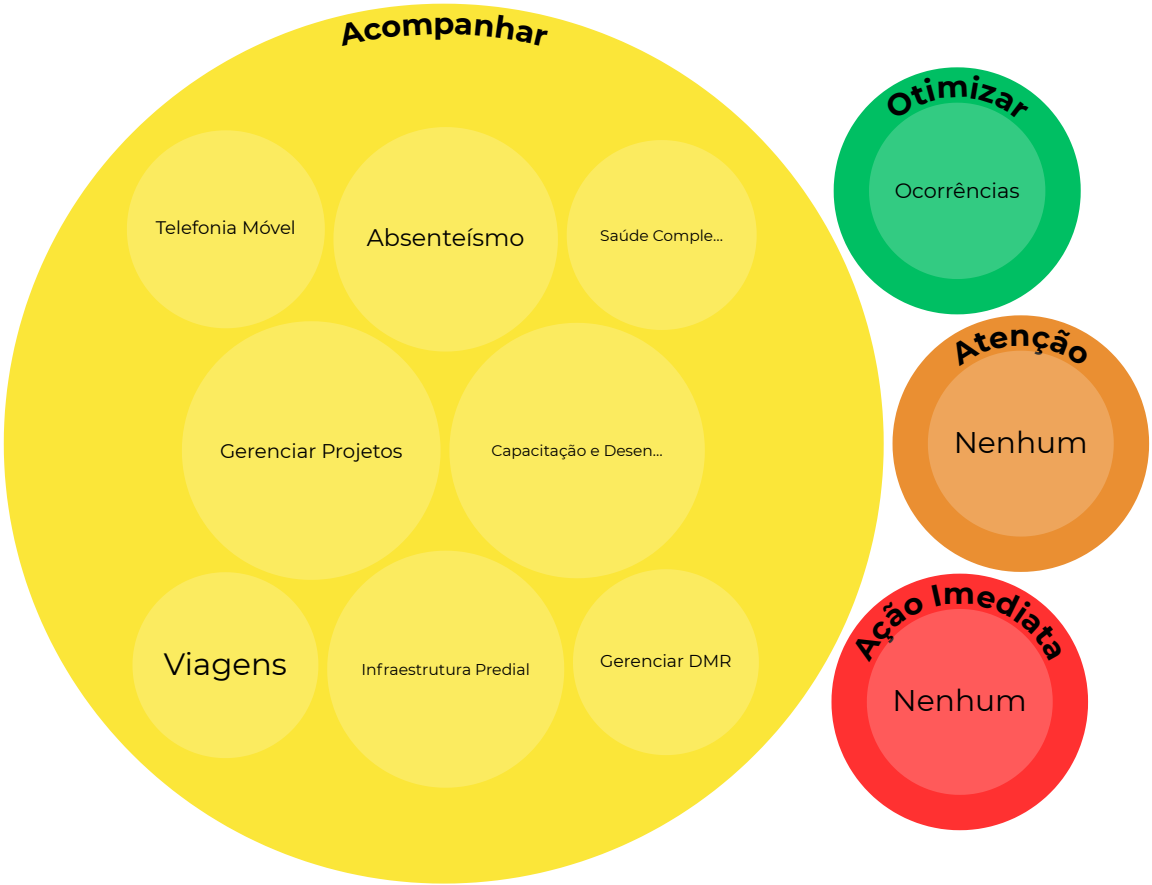
O Processo de Gestão de Riscos Corporativos do Sesi-AL possui como base o framework da Norma ISO 31000:2009 Gestão de Riscos, COSO ERM e COSO ICIF, que pode ser aplicado a todas as disciplinas de riscos existentes na empresa, como riscos estratégicos, riscos nos processos e riscos de projetos. O framework está descrito a seguir.



Os principais resultados do pilar de Avaliação de Riscos são apresentados a seguir:

DIMENSÃO DE RISCO	ATIVIDADE / PROJETO	DADOS / RESULTADOS
Riscos Estratégicos	Revisão do processo de riscos estratégicos	• Identificação dos riscos; • Validação com a alta gestão.
Riscos de processos	Inserção da etapa de levantamento e avaliação de riscos no mapeamento de processos	• Levantamento dos riscos de todos os processos mapeados em 2024.

Nível de Risco dos Processos Mapeados:



05. CÓDIGO DE CONDUTA E OUTROS NORMATIVOS INTERNOS

Em 2025, a Gerência Executiva de Governança Corporativa está conduzindo o processo de revisão do Código de Ética, com o objetivo de torná-lo ainda mais alinhado à realidade institucional. A segunda etapa da revisão começará na terceira semana de abril.

Para isso, solicitou aos gestores a indicação de um representante de cada unidade, além de contar com o apoio estratégico das áreas de Comunicação e de Gente e Cultura Organizacional.

A Governança Corporativa em parceria com a Gerência Executiva de Gente e Cultura Organizacional promove a disseminação contínua deste normativo interno, que envolve um momento presencial com todos os colaboradores de cada unidade para disseminação do conteúdo deste documento, esclarecendo eventuais dúvidas, estratégia que será mantida no ano de 2025.

Este ano a Governança corporativa também está utilizando a plataforma de capacitação gamificada para promover conteúdos relacionados ao *compliance*. O campeonato iniciou dia 07/04/2025 com fim previsto para o dia 05/05/2025 e busca ressaltar os valores institucionais e a importância da cultura da integridade.

Outros normativos de grande relevância para a instituição também estão passando por revisão neste primeiro trimestre, a exemplo da Política de Gente e Cultura Organizacional e a Política de Segurança da Informação.

CÓDIGO DE CONDUTA E OUTROS NORMATIVOS INTERNOS

Neste primeiro trimestre a equipe de governança também realizou a catalogação de mais de 500 documentos normativos, dentre eles portarias, ordens de serviço, políticas, termos de ajuste e procurações. Esta ação traz maior clareza sobre o *status quo* da instituição no que diz respeito à gestão de informação documentada, permitindo a avaliação do cenário e a definição de novas estratégias.

Abaixo estão algumas ações voltadas à promoção do Código de conduta e demais normativos internos:

AÇÃO	OBJETIVO	DADOS / RESULTADOS
Revisão do código de conduta ética	Garantir que o documento continue refletindo os valores, a cultura e as práticas da instituição, promovendo a aderência às normas legais e ao contexto atual.	Atualização do conteúdo e aumento da aderência às necessidades institucionais.
Disseminação presencial do código de conduta ética	Aumentar o conhecimento dos colaboradores sobre os temas abordados no código, bem como esclarecer eventuais dúvidas.	100% das unidades receberão a ação presencial, promovendo maior proximidade com os valores institucionais
Catalogação de documentos normativos	Ter um retrato sobre o cenário atual da gestão de informação documentada na instituição.	• Catalogação de mais de 500 documentos; • Aumento da compreensão sobre os conteúdos abordados em cada tipo de documento normativo.
Capacitação gamificada - Hacker Rangers	Este ano as capacitações estão voltadas para temas relacionados à conformidade e utilizam documentos internos como base em vários cursos e desafios.	Disseminação do conteúdo de documentos normativos, colaboradores capacitados em temas de compliance.

06. CONTROLES INTERNOS

Em 2024 o trabalho com controles internos focou nos registros contábeis e financeiros, que desempenham um papel essencial no fortalecimento do controle interno do Sesi. Além de garantir a rastreabilidade e a transparência de todas as operações financeiras, tais controles servem de subsídio para planejamento e organização das estratégias que serão desenvolvidas em 2025.

Registros precisos também facilitam a identificação de inconsistências, fraudes ou desvios, assegurando o cumprimento das obrigações legais e regulatórias e fortalecendo a confiança dos *stakeholders*.

Para o Sesi, os registros contábeis e financeiros não são apenas uma exigência administrativa, mas um instrumento fundamental para a sustentabilidade e a governança corporativa.

07. TREINAMENTO E COMUNICAÇÃO

O programa de *compliance* deve fazer parte da cultura organizacional. Para isso, além da adesão da Alta Administração, todos colaboradores precisam entender os objetivos, as regras e o papel de cada um, sendo fundamental o investimento em treinamentos e na comunicação interna.

Em 2025 este continuará sendo um dos pilares mais trabalhados, sempre de forma integrada com todas as instituições que compõem o Sistema Fiea (Federação das Indústrias do Estado de Alagoas - Fiea, Sesi, Senai e Instituto Euvaldo Lodi - IEL).

As capacitações acontecem presencialmente e/ou online.

Utilizamos jogos e exemplos atrelados ao dia a dia de cada setor para facilitar a compreensão sobre o que é o compliance e qual a importância para a instituição.

Em atuação com a Gerência Executiva de Gente e Cultura Organizacional, no primeiro trimestre de 2025, este pilar já capacitou mais de 50 colaboradores, sobre temas importantes para o *compliance*.

Em dois módulos, a Governança Corporativa proporcionou aos participantes uma capacitação sobre o que é e qual o posicionamento institucional no combate ao assédio moral e sexual no ambiente de trabalho. Trabalhou também a importância do código de conduta ética e quais os principais pontos desse normativo, contando com a participação ativa dos colaboradores durante todo o treinamento.

O primeiro trimestre de 2025 também é marcado pelo início da capacitação gamificada através da plataforma Hacker Rangers, que tem como público nesse ano todos os colaboradores do Sistema Fiea, dentre eles os colaboradores do Senai. Dentre os temas escolhidos, o treinamento gamificado aborda, Gestão de Riscos no Dia a Dia, Código de Conduta Ética do Sistema Fiea, Liderança Antiassédio, Recebimento de Brindes e Presentes, Conflito de Interesses, Diversidade Geracional, dentre outros temas de grande relevância para o fortalecimento do programa de *compliance*.

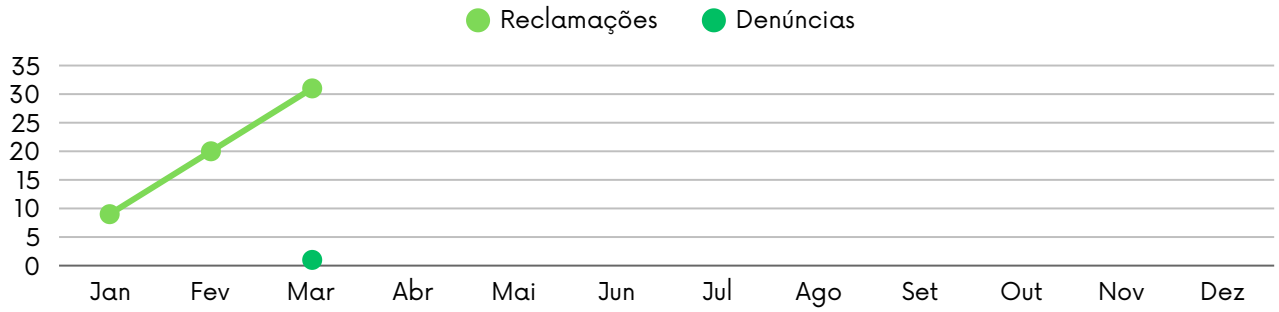
08. CANAIS DE DENÚNCIAS

O Sesi/AL conta um canal de ouvidoria que recebe reclamações de denúncias do público interno e externo, oferecendo uma via segura e confidencial para reportar irregularidades, comportamentos antiéticos e violações legais, inclusive de forma anônima, fortalecendo a transparência e a confiança na organização.

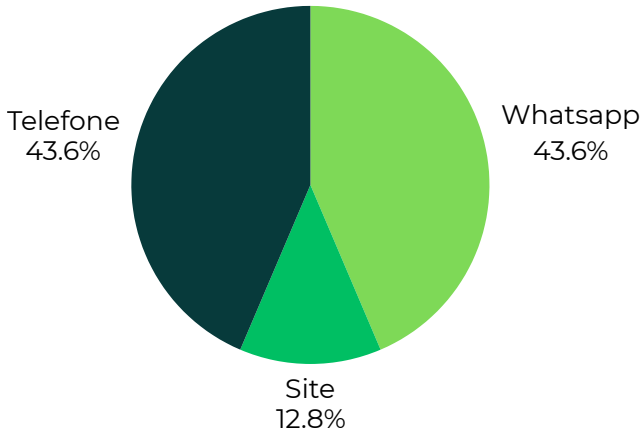
Como ferramenta preventiva e corretiva, o canal contribui para a identificação de vulnerabilidades e o aprimoramento de processos internos e reforça a cultura organizacional ética.

Em 2024 foram 55 reclamações e 7 denúncias, os resultados estão demonstrados a seguir.

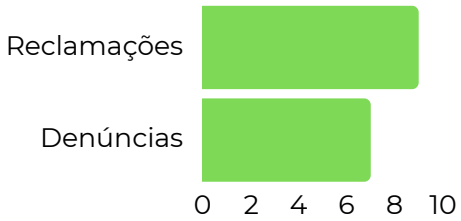
Manifestações por mês, acumulado



Meios de acesso ao canal



Tempo Médio de Resposta, em dias úteis



09. INVESTIGAÇÕES INTERNAS

A investigação interna é um procedimento formal utilizado para apurar possíveis irregularidades dentro da instituição — como o descumprimento de normas internas, leis ou regulamentos. Seu objetivo é entender os fatos, identificar responsabilidades, proteger a empresa e seus colaboradores, além de evitar que situações semelhantes voltem a acontecer.

Esse processo é essencial para garantir o cumprimento de legislações como a LGPD e normas anticorrupção, preservando a reputação da instituição, promovendo um ambiente de trabalho mais saudável, reduzindo riscos financeiros e fortalecendo a empresa diante de eventuais disputas jurídicas.

No Sesi-AL, as investigações podem ser conduzidas diretamente pelo gestor da área ou unidade, ou ainda por uma comissão designada pela Direção Regional, conforme a gravidade e a natureza da denúncia recebida.

No primeiro trimestre de 2025, foi registrada apenas uma denúncia, que não gerou a necessidade de abertura de investigação interna.

10. AUDITORIA E MONITORAMENTO

A auditoria e o monitoramento são pilares essenciais do programa de compliance, garantindo que políticas, procedimentos e controles estejam sendo aplicados corretamente.

Eles permitem identificar falhas e agir rapidamente para corrigir rotas, prevenindo riscos maiores e fortalecendo a governança. O monitoramento contínuo também antecipa riscos operacionais, regulatórios e reputacionais, promovendo a melhoria constante do programa.

Com base nos dados obtidos, o Senai ajusta seus controles internos, otimiza processos e previne irregularidades, como fraudes e condutas inadequadas. Essas práticas reforçam a cultura de ética e integridade, aumentam a transparência e fortalecem a confiança entre todos os públicos da instituição. Além disso, fornecem evidências que demonstram o compromisso do Senai com a conformidade e a credibilidade no mercado.

Em 2025 este pilar focará nos processos internos.

11. CONCLUSÃO

O ano de 2025 representou um importante marco para a consolidação das práticas de governança, *compliance* e gestão de riscos no Sesi-AL. O alinhamento estratégico entre as áreas de suporte, a alta administração e o corpo técnico fortaleceu o ambiente de integridade e eficiência institucional.

A implementação de novas iniciativas, a ampliação das ações de treinamento e comunicação e a integração dos controles internos demonstram a evolução do compromisso com a conformidade e a responsabilidade corporativa.

O trabalho desenvolvido durante este ciclo não apenas reforçou a credibilidade da instituição perante a sociedade, como também consolidou bases sólidas para os desafios futuros.

O Sesi-AL encerra este período com a convicção de que os resultados obtidos traduzem seu propósito de impactar positivamente o setor industrial e educacional, fortalecendo a cultura ética, promovendo a melhoria contínua e garantindo que os princípios de respeito, transparência e excelência sigam guiando sua trajetória.

Principais destaques do programa de *compliance* do Senai em 2025.

TREINAMENTO E SENSIBILIZAÇÃO

Capacitações presenciais e on-line sobre temas relacionados à conformidade a exemplo de combate ao assédio moral e sexual no ambiente de trabalho, normativos internos, gestão de riscos no dia a dia corporativo.

FORTALECIMENTO DO PROGRAMA DE COMPLIANCE

Contratação de canal de ouvidoria externa, fortalecendo o programa de integridade ao fornecer um canal com maior capilaridade à e aderência às necessidades de todas as partes interessadas.